

COMPTES ANNUELS (Reglt 2018-06)

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS LES ATELIERS LIGETERIENS

6 Route Nationale

45190 TAVERS

Tél.

Fax.

APE : 9499Z-

Siret : 82037039300028

NAVEXCO SAS

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la région Orléans

45190 BEAUGENCY

Tél. 06.72.79.25.70

Courriel. nathalie.vennin@navexco.fr

www.navexco.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	8
Contributions volontaires	10
Annexe	11
<i>Synthèse de l'annexe</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Notes sur le bilan</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	23
<i>Autres informations</i>	24
2. Détail des comptes	27
Bilan détaillé	29
Compte de résultat détaillé	33
3. Autres informations	37
Liste simplifiée des immobilisations	39
Journal centralisateur par période	42
Balance générale	45

COMPTES ANNUELS (Reglt 2018-06)

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LES ATELIERS LIGETERIENS relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	399 986
Total des ressources	209 991
Résultat net comptable (Excédent)	6 557

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BEAUGENCY
Le 05/04/2024

VENNIN NATHALIE
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 170	3 170		
Autres immobilisations incorporelles	3 180	3 180		
Immobilisations corporelles				
Terrains	75 418		75 418	75 418
Constructions	140 062	24 667	115 396	120 998
Installations techniques, matériels et outillages industriels	40 965	21 317	19 648	19 267
Autres immobilisations corporelles	61 479	26 235	35 244	41 656
Immobilisations financières				
Participations	1 000		1 000	1 000
Total I	325 275	78 569	246 706	258 339
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	240		240	240
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	12 807		12 807	24 362
Autres créances	84 754		84 754	36 736
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	54 116		54 116	75 304
Charges constatés d'avance	1 364		1 364	1 336
Total II	153 279		153 279	137 977
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	478 554	78 569	399 986	396 316
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	45 863	45 863
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres	16 000	32 000
Réserves		
Report à nouveau	23 129	45 808
Excédent ou déficit de l'exercice	6 557	-22 679
Situation nette (sous-total)	91 549	100 992
Subventions d'investissement	109 911	117 777
Total I	201 460	218 769
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	30 686	25 686
Total II	30 686	25 686
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 582	92 715
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		1 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 279	25 879
Dettes fiscales et sociales	64 855	32 034
Autres dettes	124	221
Total IV	167 840	151 862
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	399 986	396 316

(1) Dont à plus d'un an (a)	72 171
Dont à moins d'un an (a)	95 669
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	740	1 115
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	191 480	170 386
Ventes de prestations de services	14 513	73 433
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	507 539	333 416
Ressources liées à la générosité du public	3 257	7 555
Dont Mécénats		300
Contributions financières	10 380	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	13 051	15 497
Autres produits	1	
Total I	740 962	601 403
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	90 402	88 261
Impôts, taxes et versements assimilés	17 385	16 482
Salaires et traitements	548 824	454 967
Charges sociales	70 532	54 629
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 527	19 894
Autres charges	1 565	1 451
Total II	749 235	635 685
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 273	-34 282
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	481	180
Total III	481	180
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	1 163	1 271
Total IV	1 163	1 271
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-682	-1 092

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 954	-35 373
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 436
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 666	11 678
Total V	15 666	13 114
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		419
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	155	
Total VI	155	419
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 511	12 695
Total des produits (I+III+V)	757 109	614 696
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	750 553	637 375
EXCEDENT OU DEFICIT	6 557	-22 679

Contributions volontaires

Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	119 460	118 990
Total	119 460	118 990
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	119 460	118 990
Total	119 460	118 990

COMPTES ANNUELS (Reglt 2018-06)

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes	x		
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Concours publics et subventions	x		
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public	x		
- Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES ATELIERS LIGETERIENS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 399 986 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 6 557 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 170			3 170
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 180			3 180
Immobilisations incorporelles	6 350			6 350
- Terrains	75 418			75 418
- Constructions sur sol propre	140 062			140 062
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 428	4 690	2 153	40 965
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 002	2 397		9 399
- Matériel de transport	27 503			27 503
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 614	1 962		24 576
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	311 029	9 049	2 153	317 925
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 000			1 000
ACTIF IMMOBILISE	318 379	9 049	2 153	325 275

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 049		9 049
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 049		9 049
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 153		2 153
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 153		2 153

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 170			3 170
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 180			3 180
Immobilisations incorporelles	6 350			6 350
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	19 064	5 603		24 667
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 161	4 309	2 153	21 317
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 713	881		3 594
- Matériel de transport	6 142	5 501		11 643
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 608	4 389		10 998
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	53 689	20 682	2 153	72 219
ACTIF IMMOBILISE	60 039	20 682	2 153	78 569

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		20 682	20 682
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		20 682	20 682
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		2 153	2 153
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		2 153	2 153

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 98 924 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 807	12 807	
Autres	84 754	84 754	
Charges constatées d'avance	1 364	1 364	
Total	98 924	98 924	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	4 593
Divers - produits à recevoir	5 176
Total	9 770

Subventions à recevoir :

Au titre des années 2022 et 2023, l'association avait sollicité un financement FSE pour un montant de 169 457,25 €, sur la base d'un coût total de 282 428,76 € pour la réalisation du projet "Accompagnement 2022/2023 des salariés loiretains de l'ACI Ressourcerie". Cette demande n'avait pas été provisionnée dans la mesure où aucune convention n'avait pu être validée.

Ce projet se définit comme suit :

Priorité d'investissement : Favoriser l'insertion professionnelle et l'inclusion sociale des personnes les plus éloignées du marché du travail et des plus vulnérables/ou des exclus

Objectif spécifique : Favoriser l'inclusion active afin de promouvoir l'égalité des chances, la non-discrimination et la participation active, et améliorer l'employabilité, en particulier pour les groupes défavorisés

Finalement, la convention FSE+ signée le 20/11/2023 pour une opération du 01/01/2022 au 31/12/2023 coûtant 270 525,82 € fait état d'une baisse de presque 50% des engagements du département du Loiret au regard des années précédentes (baisse des lignes budgétaires attribuées à l'Insertion par l'Activité Economique (IAE) par le département du Loiret) soit 98 623,04 € de financement européen sollicité pour les 2 années.

Notes sur le bilan

Cependant, l'opérateur de gestion de ce financement européen étant départemental, les bénéficiaires doivent habiter le Loiret. Or, une partie des personnes accompagnées étant domiciliée dans le Loir-et-Cher, le montant enregistré en comptabilité est basé sur un taux de réalisation des actions à 88% seulement.

Ce taux de réalisation des actions de 88% est appliqué sur l'ensemble des financements liés au soutien à l'accompagnement compte tenu de la localisation géographique des personnes concernées (aide au poste de l'état, l'accompagnement BRSA du département et le FSE +)

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	45 863				45 863
Fonds propres avec droit de reprise	32 000			16 000	16 000
Ecart de réévaluation					
Réserves		-22 679		-22 679	
Report à Nouveau	45 808			22 679	23 129
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 679	22 679	6 557		6 557
Situation nette	100 992		6 557	16 000	91 549
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	117 777			7 866	109 911
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	218 769		6 557	23 866	201 460

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 167 840 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	85 582	13 412	29 862	42 309
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 279	17 279		
Dettes fiscales et sociales	64 855	64 855		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	124	124		
Produits constatés d'avance				
Total	167 840	95 669	29 862	42 309
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 133			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	9 164
Dettes provis. pr congés à payer	15 491
Personnel - autres charges à payer	425
Charges sociales s/congés à payer	2 079
Total	27 159

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 364		
Total	1 364		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Vente de produits résiduels	631
Sensibilisation	1 110
Ventes en boutique	185 396
Ventes en ligne	6 084
Location diverse	280
Mise à disposition de personnel	11 067
Ports et frais accessoires facturés	1 426
Cotisations des adhérents	740
TOTAL	206 734

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 070 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	86 788	350 245	70 505			507 539
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement		15 666				15 666
						523 205

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23,47 personnes dont 0,75 apprenti et 11 handicapés.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés	2	5	7	7
Ouvriers	7	9	16	16
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	9	15	24	24

L'effectif ci-dessus est calculé en équivalent temps plein.

Au 31/12/2023, l'association employait 34 personnes dont 11 permanents.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	119 460	118 990
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	119 460	118 990
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	119 460	118 990
Total	119 460	118 990

Donations

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Dons pour travaux	20 000	20 000			5 000	25 000	
Dons covid	5 686	5 686				5 686	
Sous total	25 686	25 686			5 000	30 686	
Sous total							
TOTAL	25 686	25 686			5 000	30 686	

COMPTES ANNUELS (Reglt 2018-06)

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
201200 - Frais de premier établissement	3 170,00		3 170,00	3 170,00
280100 - Amortis. frais d'établissement		3 170,00	-3 170,00	-3 170,00
	3 170,00	3 170,00		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - Autres immobilisat. incorporelles	3 180,00		3 180,00	3 180,00
280800 - Amortis. autres immobil. incorpor.		3 180,00	-3 180,00	-3 180,00
	3 180,00	3 180,00		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	75 418,23		75 418,23	75 418,23
	75 418,23		75 418,23	75 418,23
Constructions				
213100 - Batiments	140 062,42		140 062,42	140 062,42
281310 - Amortis. constructions		24 666,56	-24 666,56	-19 064,06
	140 062,42	24 666,56	115 395,86	120 998,36
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - Matériel industriel	40 965,32		40 965,32	38 428,30
281500 - Amortis. matériel et outillage		21 317,23	-21 317,23	-19 161,20
	40 965,32	21 317,23	19 648,09	19 267,10
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations générales	9 399,39		9 399,39	7 001,98
218200 - Matériel de transport	27 503,24		27 503,24	27 503,24
218300 - Matériel de bureau	4 591,34		4 591,34	4 591,34
218310 - Matériel informatique	19 985,04		19 985,04	18 023,04
281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div		3 594,25	-3 594,25	-2 713,30
281820 - Amortis. matériel de transport		11 643,04	-11 643,04	-6 142,39
281830 - Amortis. matr.bureau et informat.		10 997,61	-10 997,61	-6 608,40
	61 479,01	26 234,90	35 244,11	41 655,51
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	1 000,00		1 000,00	1 000,00
	1 000,00		1 000,00	1 000,00
ACTIF IMMOBILISE	325 274,98	78 568,69	246 706,29	258 339,20
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/commande	239,70		239,70	239,70
	239,70		239,70	239,70
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers	8 213,46		8 213,46	14 329,37
418100 - Usagers, produits non facturés	4 593,22		4 593,22	10 032,17
	12 806,68		12 806,68	24 361,54
Autres créances				
409700 - Fournisseurs - autres avoirs				240,60
441000 - Subventions à recevoir	79 577,33		79 577,33	30 659,10
468700 - Divers - produits à recevoir	5 176,30		5 176,30	5 835,90
	84 753,63		84 753,63	36 735,60
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Disponibilités				
511300 - Enct cb boutique				83,40
512100 - Crédit Mutuel 11164101	17 794,27		17 794,27	42 041,73
512200 - Livret bleu Asso	31 541,27		31 541,27	31 059,97
512300 - Crédit mutuel dons avec reprise	2 206,44		2 206,44	1 246,44
531000 - Caisse	2 573,74		2 573,74	872,46
	54 115,72		54 115,72	75 304,00
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	1 363,65		1 363,65	1 336,20
	1 363,65		1 363,65	1 336,20
ACTIF CIRCULANT	153 279,38		153 279,38	137 977,04
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	478 554,36	78 568,69	399 985,67	396 316,24

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	45 862,87	45 862,87
	45 862,87	45 862,87
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	23 129,10	45 807,74
	23 129,10	45 807,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 556,60	-22 678,64
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'investissement	155 961,31	148 467,11
139000 - Subventions inscrites au C/R	-46 050,35	-30 690,19
	109 910,96	117 776,92
FONDS PROPRES	185 459,53	186 768,89
Apports		
103400 - Apports avec droit de reprise	16 000,00	32 000,00
	16 000,00	32 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	16 000,00	32 000,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	16 000,00	32 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
195000 - Fonds dédiés sur dons manuels	30 685,85	25 685,85
	30 685,85	25 685,85
FONDS DEDIES	30 685,85	25 685,85
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164120 - Emprunt murs 111641 06 113KE	85 582,36	92 715,24
	85 582,36	92 715,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	85 582,36	92 715,24
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Usagers - acomptes sur commandes		1 012,00
		1 012,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	8 115,25	10 932,30
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	9 163,56	14 946,39
	17 278,81	25 878,69
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	1 032,21	
425100 - Personnel - frais à remb	906,67	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	15 490,91	9 284,51
428600 - Personnel - autres charges à payer	425,25	434,22
431000 - Sécurité sociale	17 609,65	9 803,94
437300 - Caisse de retraite	3 781,29	2 086,43
437500 - Mutuelle	921,60	1 406,68
437600 - Caisse de prévoyance	2 015,41	2 743,37
437700 - Autres FP TA	1 956,00	3 144,00
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 078,79	799,70
438600 - Charges sociales - charges à payer		141,99
441900 - Avances sur subventions	18 372,28	2 112,37
444100 - PAS	264,86	77,06
	64 854,92	32 034,27
Autres dettes		
419700 - Usagers - autres avoirs	124,20	221,30
	124,20	221,30

 Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
DETTES	167 840,29	151 861,50
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	399 985,67	396 316,24

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756000 - Cotisations des adhérents	740	1 115
	740	1 115
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
707000 - Ventes de marchandises	185 396	166 362
707010 - Ventes en ligne	6 084	4 024
	191 480	170 386
Ventes de prestations de services		
703000 - Ventes de produits résiduels	631	8 732
706000 - Prestations de services		15 582
706100 - Animations		200
706200 - Sensibilisation	1 110	1 430
708300 - Locations diverses	280	230
708400 - Mise à disposition de personnel	11 067	46 331
708500 - Ports et frais accessoires facturés	1 426	927
	14 513	73 433
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740000 - SUBV EXPLOITATION DIV		3 500
741100 - SUBV ETAT IAE AIDE AUX POSTES	313 202	256 532
741110 - SUBV ETAT IAE CT PASSERELLE	2 214	
741200 - SUBV ETAT FDI FONCT	22 000	15 000
741300 - SUBV ETAT AMI ALLIANCE	2 302	
741400 - SUBV ETAT CUI	6 527	4 974
741500 - SUBV ETAT AIDE UNIQUE APPRENTISSAGE	4 000	4 000
741600 - SUBV FONDS EUROPEEN	86 788	-2 529
742500 - SUBV REGION	10 000	15 000
743100 - SUBV DEPART IAE	16 720	26 400
744000 - SUBV EPCI	43 785	
745000 - SUBV COMMUNES		10 539
	507 539	333 416
Ressources liées à la générosité du public		
754000 - Collecte et Dons manuels	3 257	7 255
754219 - Dons crise sanitaire covid-19		300
	3 257	7 555
Dont Mécénats		300
Contributions financières		
755100 - Contrib.fi. autres organismes	10 380	
	10 380	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	958	2 806
791510 - Rembt Uniformation Valoristes	9 172	6 412
791520 - Rembt uniformation Permanents	2 921	6 279
	13 051	15 497
Autres produits		
758000 - Produits divers de gestion	1	
	1	
Total I	740 962	601 403
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604000 - Achats d'études et prestations	1 200	
606100 - Achats fournitures non stockable	6 204	6 310
606200 - Produits d'entretien	171	49
606300 - Petit équipement ressourcerie	172	2 104
606400 - Achats fournitures administratives	1 448	683

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
606800 - Autres fournitures	1 867	1 695
606820 - Autres fournitures permanents	143	
606830 - Autres fournitures bénévoles	708	
613500 - Locations mobilières	1 381	1 374
615200 - Entretien immobilier	859	915
615500 - Entretien sur biens mobiliers	1 068	806
615600 - Maintenance	989	936
616100 - Assurances multirisques	6 666	6 649
616160 - Assurance des emprunts	499	499
618100 - Documentation générale		84
618510 - Formations valoristes	8 415	7 025
618520 - Formations permanents	4 471	9 869
618530 - Formations bénévoles		300
622200 - Commissions sur ventes	734	482
622600 - Honoraires	17 943	18 208
622650 - Honoraires architecte	4 278	2 040
622660 - Autres honoraires	322	1 458
622800 - Divers prestation - bennes dechets	8 867	7 742
622810 - Prestation communication	889	1 867
622820 - Autres prestations	3 062	
623600 - Catalogues et imprimés	3 535	2 503
623800 - Divers (pourboires, dons courants)		64
624200 - Transports sur ventes	2 177	1 409
625000 - Divers frais depl et mission	306	3 197
625100 - Voyages et déplacements	1 008	1 691
625300 - Indemnités kilométriques	2 015	2 401
625600 - Missions	1 307	741
625700 - Réceptions	1 136	130
626100 - Frais postaux	182	27
626200 - Téléphone et Internet	414	423
626210 - Tel mobiles	1 622	787
627000 - Services bancaires et assimilés	296	203
627800 - Commissions CB et frais TPE	1 534	1 443
628100 - Cotisations	2 514	2 148
	90 402	88 261
Impôts, taxes et versements assimilés		
633300 - Formation continue (organisme)	6 193	5 731
635120 - Taxes foncières	11 192	10 751
	17 385	16 482
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appointements commissions	520 742	447 994
641200 - Congés payés	13 617	1 729
641300 - Primes et gratifications	11 149	3 494
641400 - Indemnités et avantages divers	3 316	1 750
	548 824	454 967
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	28 963	21 651
645200 - Cotisations aux mutuelles		1 290
645310 - Cotisations retraites (cadres)	15	13
645320 - Cotisations retraites (salariés)	9 215	7 420
645330 - Cotisations Prévoyance	3 927	2 306
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	22 511	18 866
645800 - Charges sociales sur Prov CP	1 279	-501

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
647500 - Médecine du travail et pharmacie	4 536	2 615
648000 - Autres frais de personnels	45	811
648100 - Autres frais personnel en insertion	40	158
	70 532	54 629
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.		472
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	20 527	19 422
	20 527	19 894
Autres charges		
651100 - Redevances pour brevets	1 560	1 440
658000 - Charges diverses de gestion	5	11
	1 565	1 451
Total II	749 235	635 685
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 273	-34 282
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	481	180
	481	180
Total III	481	180
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	1 163	1 271
	1 163	1 271
Total IV	1 163	1 271
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-682	-1 092

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-8 954	-35 373
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
771800 - Autres produits except. de gestion		1 436
		1 436
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
777000 - Quote-part des subventions virées	15 666	11 678
	15 666	11 678
Total V	15 666	13 114
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes		84
671800 - Autres charges except. de gestion		335
		419
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
687120 - Dot. amort. exce s/immob corporel.	155	
	155	
Total VI	155	419
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 511	12 695
Total des produits (I+III+V)	757 109	614 696
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	750 553	637 375
EXCEDENT OU DEFICIT	6 557	-22 679

COMPTES ANNUELS (Reglt 2018-06)

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq. M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
201200 Frais de premier établissement								
0000000016	FXHGP CREATION LOGO ET IDENTITE VIS	29/09/17	L 20,00	3 170,00	3 170,00		3 170,00	
Total du compte 201200				3 170,00	3 170,00		3 170,00	
208000 Autres immobilisat. incorporelles								
0000000017	DEREGEL X SITE INTERNET	15/09/17	L 33,33	3 180,00	3 180,00		3 180,00	
Total du compte 208000				3 180,00	3 180,00		3 180,00	
211000 Terrains								
0000000034	TERRAIN	06/08/19	N	75 418,23				60 000,00
Total du compte 211000				75 418,23				60 000,00
213100 Batiments								
0000000035	BATIMENT TAVERS	06/08/19	L 4,00	140 062,42	19 064,06	5 602,50	24 666,56	115 395,86
Total du compte 213100				140 062,42	19 064,06	5 602,50	24 666,56	115 395,86
215400 Matériel industriel								
0000000018	TECH AND SWAG - BACHE SIGNALISATION	16/08/17	L 33,33	429,60	429,60		429,60	
0000000001	ACF MAXI COLIBRI PACK AEROGOMMEUSE	25/09/17	L 10,00	5 040,00	2 654,40	504,00	3 158,40	1 881,60
0000000012	CHARIOT 600 KG	17/10/17	L 10,00	226,80	118,06	22,68	140,74	86,06
0000000013	CHARIO 29 KG MONTANTS AMOVIBLES	17/10/17	L 10,00	232,80	121,19	23,28	144,47	88,33
0000000014	COINS ROULANTS	17/10/17	L 25,00	147,60	147,60		147,60	
0000000015	BACS 53 L	17/10/17	L 25,00	428,76	428,76		428,76	
0000000002	TRANSPALETTE	18/10/17	L 10,00	1 069,20	556,28	106,92	663,20	406,00
0000000003	TENTE ALU	18/10/17	L 20,00	754,92	754,92		754,92	
0000000004	2 DIABLES ELEVATEURS JUMELES	18/10/17	L 10,00	646,92	336,57	64,69	401,26	245,66
0000000005	BALANCE 30 KGS	18/10/17	L 20,00					
0000000006	NETTOYEUR VAPEUR	18/10/17	L 20,00					
0000000007	CHARIOTS PENDERIE X 6	18/10/17	L 10,00	1 328,40	691,14	132,84	823,98	504,42
0000000008	TABLE PLIANTE	18/10/17	L 33,33					
0000000009	KIT STOCKAGE DEPART X 7	18/10/17	L 10,00	859,95	447,44	86,00	533,44	326,51
0000000010	KIT STOCKAGESUIVANT X 21	18/10/17	L 10,00	2 483,45	1 292,11	248,35	1 540,46	942,99
0000000011	ROLL 3 RIDELLES X 4	18/10/17	L 10,00	557,28	289,95	55,73	345,68	211,60
0000000019	CHARIOT MANUTENTION 2 TABL	14/05/18	L 10,00	712,08	329,74	71,21	400,95	311,13
0000000020	COMBIFLIP KIT DEPART 5 NIVEAUX	14/05/18	L 10,00	586,96	271,81	58,70	330,51	256,45
0000000021	COMBIFLIP KIT SUIVANT 5 NIVEAUX	14/05/18	L 10,00	1 130,04	523,26	113,00	636,26	493,78
0000000022	TRANSPALETTE MANUEL 2300KG	14/05/18	L 10,00	717,24	332,11	71,72	403,83	313,41
0000000023	ASSIS DEBOUT FIRST	14/05/18	L 10,00	241,49	111,83	24,15	135,98	105,51
0000000024	TABLES DE TRAVAIL MULTI FONCTION	14/05/18	L 10,00	1 606,82	744,04	160,68	904,72	702,10
0000000025	CHARIOT PENDERIE 150 KG	14/05/18	L 10,00	1 789,49	828,64	178,95	1 007,59	781,90
0000000026	ROLL CONTENEUR GRIS MANUTAN	14/05/18	L 10,00	470,59	217,91	47,06	264,97	205,62
0000000027	CONTENEUR 1000L GRIS BLEU	14/05/18	L 10,00	1 967,66	911,15	196,77	1 107,92	859,74
0000000028	CONTENEUR 1000L GRIS ROUGE	14/05/18	L 10,00	1 380,82	639,39	138,08	777,47	603,35
0000000029	BACS TRANSPORT INTEGRA BLEU 64L	14/05/18	L 10,00	1 414,36	654,94	141,44	796,38	617,98
0000000067	ASSIS DEBOUT FIRST	14/05/18	L 10,00			86,44		
0000000043	MANUTAN - PERCEUSE VISSEUSE	22/01/20	L 20,00			164,98		
0000000044	MANUTAN - BAL A COLONNE	22/01/20	L 20,00	844,55	496,88	168,91	665,79	178,76
0000000045	MANUTAN - COFFRE CIRCULAIRE X 2	22/01/20	L 20,00	593,95	349,44	118,79	468,23	125,72

Liste simplifiée des immobilisations

Report

215400 Matériel industriel

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000046	MANUTAN - PONCEUSES EXCENTRIQUES X 2	22/01/20 L 20,00	422,28	248,45	84,46	332,91	89,37
0000000047	MANUTAN - PERCEUSE A PERCUSSION	22/01/20 L 20,00	154,84	91,10	30,97	122,07	32,77
0000000048	MANUTAN - SCIE SAUTEUSE X 2	22/01/20 L 20,00	420,07	247,13	84,01	331,14	88,93
0000000049	MANUTAN - TRANSPALETTE	22/01/20 L 10,00	1 297,20	381,59	129,72	511,31	785,89
0000000050	MANUTAN - CHARIOTS PENDERIE X 10	22/01/20 L 10,00	2 594,40	763,19	259,44	1 022,63	1 571,77
0000000051	MANUTAN - CHARIOTS MANUTENTION X 4	22/01/20 L 10,00	1 541,20	453,37	154,12	607,49	933,71
0000000053	YVDT - LOT DE GONDOLES 6ML	24/06/20 L 10,00	360,00	90,70	36,00	126,70	233,30
0000000054	YVDT - LOT RAYONNAGES MI LOURDS	24/06/20 L 10,00	696,00	175,35	69,60	244,95	451,05
0000000055	YVDT - LOT RAYONNAGES LOURDS	24/06/20 L 10,00	516,00	130,00	51,60	181,60	334,40
0000000062	BASCULE EX CHALLENGER	29/12/22 L 10,00	612,00		61,20	61,20	550,80
0000000070	BALANCE&VIGNETTE (immo)	22/06/23 L 20,00	681,60		71,57	71,57	610,03
0000000071	BOITES A BEC 145X500X310	02/08/23 L 25,00	720,00		62,08	62,08	657,92
0000000072	BACS GRIS NEWBOX 42 220X600X400	02/08/23 L 25,00	1 488,00		153,97	153,97	1 334,03
0000000073	RAYONNAGE METAL LEGER 2000X1500X600	02/08/23 L 10,00	1 800,00		74,50	74,50	1 725,50
Total du compte 215400			40 965,32	17 260,04	4 308,61	21 317,23	19 648,09

218100 Installations générales

0000000033	PORTE ENTREE BAT PRINCIPAL	14/10/19 L 10,00	5 957,98	1 914,83	595,80	2 510,63	3 447,35
0000000056	ENSEIGNE VINYL 23 M	15/09/20 L 33,33	1 044,00	798,47	245,53	1 044,00	
0000000075	DALLES PR PLANCHER ATELIER	25/09/23 L 10,00	834,75		22,26	22,26	812,49
0000000074	MAT PR PLANCHER ATELIER	21/11/23 L 10,00	1 562,66		17,36	17,36	1 545,30
Total du compte 218100			9 399,39	2 713,30	880,95	3 594,25	5 805,14

218200 Matériel de transport

0000000059	FORD TRANSIT FC-612-EE	19/11/21 L 20,00	27 503,24	6 142,39	5 500,65	11 643,04	15 860,20
Total du compte 218200			27 503,24	6 142,39	5 500,65	11 643,04	15 860,20

218300 Matériel de bureau

0000000031	VIDEO PROJECTEUR	05/04/18 L 33,33	728,70	728,70		728,70	
0000000030	PC ASUS VIVOBOK X 2	27/04/18 L 33,33	1 797,60	1 797,60		1 797,60	
0000000032	PC ASUS VIVOBOK	10/09/19 L 33,33	715,00	715,00		715,00	
0000000052	PC ASUS	27/02/20 L 33,33	715,00	677,92	37,08	715,00	
0000000057	CAISSE GESMAG	04/09/20 L 33,33	635,04	492,16	142,88	635,04	
Total du compte 218300			4 591,34	4 411,38	179,96	4 591,34	

218310 Matériel informatique

0000000060	GESTMAG CAISSE	22/09/21 L 33,33	635,04	269,89	211,68	481,57	153,47
0000000061	GESTMAG BASCULE EXA CHALLENGER	30/11/21 L 33,33	612,00	221,57	204,00	425,57	186,43
0000000063	TF-SHOP 2 POSTES INFO COMPLET	28/06/22 L 20,00	5 376,00	546,56	1 075,20	1 621,76	3 754,24
0000000064	TF-SHOP POSTE INFO SUPL	28/06/22 L 20,00	2 088,00	212,28	417,60	629,88	1 458,12
0000000065	TF-SHOP 2 PACK MAT MOBILES	28/06/22 L 20,00	2 244,00	228,14	448,80	676,94	1 567,06
0000000066	TF SHOP - CAISSES TACTILES 3	28/06/22 L 20,00	7 068,00	718,58	1 413,60	2 132,18	4 935,82
0000000068	TF SHOP IMPR. ZEBRA ZD421	20/01/23 L 33,33	528,00		166,71	166,71	361,29
0000000069	TF SHOP POSTE SUPPL COMPLET	20/01/23 L 20,00	1 434,00		271,66	271,66	1 162,34
Total du compte 218310			19 985,04	2 197,02	4 209,25	6 406,27	13 578,77

261000 Titres de participation

0000000058	PARTS SOCIALES LABEL EMMAUS	23/06/20 N	1 000,00				1 000,00
------------	-----------------------------	------------	----------	--	--	--	----------

Liste simplifiée des immobilisations

Report 261000 Titres de participation

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total du compte 261000			1 000,00				1 000,00
Total de la liste simplifiée			325 274,98	58 138,19	20 681,92	78 568,69	231 288,06
Répartition des dotations économiques					20 681,92	linéaire dégressif variable	

Journal centralisateur par période

Mois / Année		Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
Journal					
Mois janvier 2023					
ANO	A nouveaux	59	509 724,42	509 724,42	
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00	
BQ	Crédit Mutuel	303	141 899,05	141 899,05	
KSB	Caisse boutique	77	19 234,35	19 234,35	
OD	Opérations diverses	6	1 302,30	1 302,30	
ODR	O.D. de régularisation	2	0,94	0,94	
OEX	OD A extourner	93	76 044,45	76 044,45	
PAI	OD de paie	48	43 177,71	43 177,71	
VEN	Ventes LABEL	7	317,74	317,74	
Total mois	janvier 2023	597	793 030,96	793 030,96	
Mois février 2023					
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00	
BQ	Crédit Mutuel	288	124 477,15	124 477,15	
KSB	Caisse boutique	75	22 995,12	22 995,12	
LIV	Livret bleu asso	2	20 000,00	20 000,00	
OD	Opérations diverses	2	10,00	10,00	
ODR	O.D. de régularisation	2	0,32	0,32	
PAI	OD de paie	50	44 584,05	44 584,05	
VEM	VENTES import MEG	2	1 012,00	1 012,00	
VEN	Ventes LABEL	7	480,31	480,31	
Total mois	février 2023	430	214 888,95	214 888,95	
Mois mars 2023					
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00	
BQ	Crédit Mutuel	278	129 189,36	129 189,36	
KSB	Caisse boutique	82	24 180,61	24 180,61	
LIV	Livret bleu asso	2	10 000,00	10 000,00	
ODR	O.D. de régularisation	2	0,21	0,21	
PAI	OD de paie	49	47 824,52	47 824,52	
VEM	VENTES import MEG	28	8 752,50	8 752,50	
VEN	Ventes LABEL	7	729,62	729,62	
Total mois	mars 2023	450	222 006,82	222 006,82	
Mois avril 2023					
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00	
BQ	Crédit Mutuel	299	127 442,29	127 442,29	
KSB	Caisse boutique	79	23 705,62	23 705,62	
ODR	O.D. de régularisation	4	0,32	0,32	
PAI	OD de paie	49	48 588,26	48 588,26	
VEM	VENTES import MEG	7	543,07	543,07	
VEN	Ventes LABEL	7	598,60	598,60	
Total mois	avril 2023	447	202 208,16	202 208,16	
Mois mai 2023					
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00	
BQ	Crédit Mutuel	277	108 118,50	108 118,50	
KSB	Caisse boutique	76	23 534,40	23 534,40	
OD	Opérations diverses	2	22 678,64	22 678,64	

Journal centralisateur par période

Mois / Année Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
ODR	O.D. de régularisation	2	0,21	0,21
PAI	OD de paie	50	47 079,00	47 079,00
VEM	VENTES import MEG	10	82,21	82,21
VEN	Ventes LABEL	7	286,44	286,44
Total mois	mai 2023	426	203 109,40	203 109,40
Mois juin 2023				
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00
BQ	Crédit Mutuel	334	135 420,81	135 420,81
KSB	Caisse boutique	72	21 450,50	21 450,50
ODR	O.D. de régularisation	2	0,43	0,43
PAI	OD de paie	49	46 764,29	46 764,29
VEM	VENTES import MEG	6	335,39	335,39
VEN	Ventes LABEL	7	571,87	571,87
Total mois	juin 2023	472	205 873,29	205 873,29
Mois juillet 2023				
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00
BQ	Crédit Mutuel	256	75 063,59	75 063,59
KSB	Caisse boutique	74	19 152,46	19 152,46
OD	Opérations diverses	2	0,99	0,99
ODR	O.D. de régularisation	4	0,87	0,87
PAI	OD de paie	53	47 449,57	47 449,57
VEM	VENTES import MEG	12	8 912,91	8 912,91
VEN	Ventes LABEL	7	1 234,63	1 234,63
Total mois	juillet 2023	410	153 145,02	153 145,02
Mois août 2023				
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00
BQ	Crédit Mutuel	241	169 600,49	169 600,49
KSB	Caisse boutique	70	22 469,21	22 469,21
ODR	O.D. de régularisation	2	0,43	0,43
PAI	OD de paie	56	61 090,97	61 090,97
VEM	VENTES import MEG	2	534,90	534,90
VEN	Ventes LABEL	7	648,16	648,16
Total mois	août 2023	380	255 674,16	255 674,16
Mois septembre 2023				
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00
BQ	Crédit Mutuel	296	106 368,96	106 368,96
KSB	Caisse boutique	76	24 146,93	24 146,93
ODR	O.D. de régularisation	2	0,44	0,44
PAI	OD de paie	58	49 136,19	49 136,19
VEN	Ventes LABEL	7	908,74	908,74
Total mois	septembre 2023	441	181 891,26	181 891,26
Mois octobre 2023				
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	4	13 330,00	13 330,00
BQ	Crédit Mutuel	310	155 313,42	155 313,42
KSB	Caisse boutique	75	23 765,00	23 765,00
LIV	Livret bleu asso	2	10 000,00	10 000,00
ODR	O.D. de régularisation	2	0,36	0,36
PAI	OD de paie	53	53 982,59	53 982,59
VEM	VENTES import MEG	12	3 467,60	3 467,60

Journal centralisateur par période

Mois / Année Journal	Libellé	Nombre lignes d'écritures	Montant débiteur	Montant créditeur
VEN	Ventes LABEL	7	1 006,95	1 006,95
Total mois	octobre 2023	465	260 865,92	260 865,92
Mois	novembre 2023			
ACH	Achats marchandises	3	702,00	702,00
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	2	1 330,00	1 330,00
BQ	Crédit Mutuel	258	125 282,11	125 282,11
KSB	Caisse boutique	78	25 880,85	25 880,85
LIV	Livret bleu asso	2	10 000,00	10 000,00
ODR	O.D. de régularisation	2	0,10	0,10
PAI	OD de paie	53	52 044,30	52 044,30
VEM	VENTES import MEG	4	30,44	30,44
VEN	Ventes LABEL	7	708,36	708,36
Total mois	novembre 2023	409	215 978,16	215 978,16
Mois	décembre 2023			
ACH	Achats marchandises	25	7 458,05	7 458,05
BDR	Crédit mutuel dons avec reprise	4	4 330,00	4 330,00
BQ	Crédit Mutuel	248	241 898,44	241 898,44
KSB	Caisse boutique	62	20 633,91	20 633,91
LIV	Livret bleu asso	4	30 481,30	30 481,30
OD	Opérations diverses	56	173 090,53	173 090,53
ODR	O.D. de régularisation	4	2,07	2,07
OEX	OD A extourner	174	138 255,91	138 255,91
PAI	OD de paie	51	66 047,25	66 047,25
VEM	VENTES import MEG	10	8 268,70	8 268,70
VEN	Ventes LABEL	7	953,89	953,89
Total mois	décembre 2023	645	691 420,05	691 420,05
Total général		5572	3 600 092,15	3 600 092,15

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023		Solde du 01/01/2022 au 31/12/2022	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102000	Fonds associatif (SDR)		45 862,87		45 862,87
103400	Apports avec droit de reprise		16 000,00		32 000,00
110000	Report à nouveau (solde créditeur)		23 129,10		45 807,74
120000	Bénéfice				
129000	Perte				
131000	Subventions d'investissement		155 961,31		148 467,11
139000	Subventions inscrites au C/R	46 050,35		30 690,19	
164110	Emprunt 111641 15 KE				
164120	Emprunt murs 111641 06 113KE		85 582,36		92 715,24
195000	Fonds dédiés sur dons manuels		30 685,85		25 685,85
201200	Frais de premier établissement	3 170,00		3 170,00	
208000	Autres immobilisat. incorporelles	3 180,00		3 180,00	
211000	Terrains	75 418,23		75 418,23	
213100	Batiments	140 062,42		140 062,42	
215400	Matériel industriel	40 965,32		38 428,30	
218100	Installations générales	9 399,39		7 001,98	
218200	Matériel de transport	27 503,24		27 503,24	
218300	Matériel de bureau	4 591,34		4 591,34	
218310	Matériel informatique	19 985,04		18 023,04	
261000	Titres de participation	1 000,00		1 000,00	
274800	Autres prêts				
280100	Amortis. frais d'établissement		3 170,00		3 170,00
280800	Amortis. autres immobil. incorpor.		3 180,00		3 180,00
281310	Amortis. constructions		24 666,56		19 064,06
281500	Amortis. matériel et outillage		21 317,23		19 161,20
281810	Amortis. instal. gales, agenc. div		3 594,25		2 713,30
281820	Amortis. matériel de transport		11 643,04		6 142,39
281830	Amortis. matér. bureau et informat.		10 997,61		6 608,40
401000	Fournisseurs		8 115,25		10 932,30
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues		9 163,56		14 946,39
409100	Fournisseurs - acomptes s/commandes	239,70		239,70	
409700	Fournisseurs - autres avoirs			240,60	
411000	Usagers	8 213,46		14 329,37	
411610	Clients animations				
418100	Usagers, produits non facturés	4 593,22		10 032,17	
419000	Clients créditeurs				
419100	Usagers - acomptes sur commandes				1 012,00
419700	Usagers - autres avoirs		124,20		221,30
421000	Personnel - rémunérations dues		1 032,21		
425100	Personnel - frais à remb		906,67		
427000	Personnel - oppositions				
428200	Dettes provis. pr congés à payer		15 490,91		9 284,51
428600	Personnel - autres charges à payer		425,25		434,22
431000	Sécurité sociale		17 609,65		9 803,94
437300	Caisse de retraite		3 781,29		2 086,43
437500	Mutuelle		921,60		1 406,68
437600	Caisse de prévoyance		2 015,41		2 743,37
437700	Autres FP TA		1 956,00		3 144,00
438200	Charges sociales s/congés à payer		2 078,79		799,70

Balance générale

Balance générale

LES ATELIERS LIGETERIENS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023		Solde du 01/01/2022 au 31/12/2022	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
438600	Charges sociales - charges à payer				141,99
441000	Subventions à recevoir	79 577,33		30 659,10	
441900	Avances sur subventions		18 372,28		2 112,37
444100	PAS		264,86		77,06
468700	Divers - produits à recevoir	5 176,30		5 835,90	
471000	Compte d'attente				
486000	Charges constatées d'avance	1 363,65		1 336,20	
511200	Enct chèques boutique				
511300	Enct cb boutique			83,40	
511400	Enct vir pr caisse boutique				
512100	Crédit Mutuel 11164101	17 794,27		42 041,73	
512200	Livret bleu Asso	31 541,27		31 059,97	
512300	Crédit mutuel dons avec reprise	2 206,44		1 246,44	
531000	Caisse	2 573,74		872,46	
580000	Virements internes				
580100	Dépôts esp - caisse boutique				
580900	Ecart de caisse 658 et 758				
604000	Achats d'études et prestations	1 200,00			
606100	Achats fournitures non stockable	6 203,51		6 310,37	
606200	Produits d'entretien	170,54		49,10	
606300	Petit équipement ressourcerie	171,86		2 104,16	
606400	Achats fournitures administratives	1 448,28		682,82	
606800	Autres fournitures	1 867,02		1 694,58	
606820	Autres fournitures permanents	142,69			
606830	Autres fournitures bénévoles	707,69			
613500	Locations mobilières	1 381,00		1 373,83	
615200	Entretien immobilier	859,34		914,65	
615500	Entretien sur biens mobiliers	1 067,57		805,83	
615600	Maintenance	988,85		936,00	
616100	Assurances multirisques	6 666,15		6 649,43	
616160	Assurance des emprunts	498,96		498,96	
618100	Documentation générale			84,00	
618500	Formations				
618510	Formations valoristes	8 414,57		7 025,00	
618520	Formations permanents	4 471,43		9 869,00	
618530	Formations bénévoles			300,00	
622200	Commissions sur ventes	734,49		481,88	
622600	Honoraires	17 942,84		18 208,00	
622650	Honoraires architecte	4 278,00		2 040,00	
622660	Autres honoraires	322,00		1 458,00	
622800	Divers prestation - bennes dechets	8 866,85		7 742,06	
622810	Prestation communication	888,55		1 866,91	
622820	Autres prestations	3 062,40			
623600	Catalogues et imprimés	3 535,02		2 503,03	
623800	Divers (pourboires, dons courants)			63,90	
624200	Transports sur ventes	2 177,29		1 409,39	
625000	Divers frais depl et mission	305,99		3 196,73	
625100	Voyages et déplacements	1 007,75		1 691,15	
625300	Indemnités kilométriques	2 015,39		2 401,17	
625600	Missions	1 307,02		741,15	

Balance générale

Balance générale

LES ATELIERS LIGETERIENS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023		Solde du 01/01/2022 au 31/12/2022	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
625700	Réceptions	1 135,98		129,76	
626100	Frais postaux	182,35		26,99	
626200	Téléphone et Internet	413,77		422,65	
626210	Tel mobiles	1 621,67		786,67	
627000	Services bancaires et assimilés	296,43		203,41	
627800	Commissions CB et frais TPE	1 534,27		1 442,93	
628100	Cotisations	2 514,13		2 147,64	
633300	Formation continue (organisme)	6 192,98		5 730,62	
635120	Taxes foncières	11 191,85		10 751,00	
641100	Salaires appointements commissions	520 742,40		447 994,35	
641200	Congés payés	13 616,68		1 728,78	
641300	Primes et gratifications	11 149,28		3 494,34	
641400	Indemnités et avantages divers	3 315,58		1 749,55	
645100	Cotisations à l'URSSAF	28 962,96		21 651,49	
645200	Cotisations aux mutuelles			1 290,10	
645310	Cotisations retraites (cadres)	15,19		13,41	
645320	Cotisations retraites (salariés)	9 215,10		7 419,50	
645330	Cotisations Prévoyance	3 927,11		2 306,08	
645400	Cotisations aux ASSEDIC	22 511,42		18 865,51	
645800	Charges sociales sur Prov CP	1 279,09			500,69
647500	Médecine du travail et pharmacie	4 536,00		2 614,86	
648000	Autres frais de personnels	45,30		810,88	
648100	Autres frais personnel en insertion	40,00		158,25	
651100	Redevances pour brevets	1 560,00		1 440,00	
658000	Charges diverses de gestion	5,26		11,41	
661100	Intérêts des emprunts et dettes	1 162,84		1 271,41	
671200	Pénalités et amendes			83,81	
671800	Autres charges except. de gestion			335,12	
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.			471,98	
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	20 526,75		19 422,03	
687120	Dot. amort. exce s/immob corporel.	155,17			
703000	Ventes de produits résiduels		630,51		8 732,37
706000	Prestations de services				15 582,22
706100	Animations				200,00
706200	Sensibilisation		1 110,00		1 430,00
707000	Ventes de marchandises		185 396,08		166 362,01
707010	Ventes en ligne		6 084,39		4 024,04
708300	Locations diverses		280,00		230,00
708400	Mise à disposition de personnel		11 066,77		46 331,43
708500	Ports et frais accessoires facturés		1 425,97		927,36
740000	SUBV EXPLOITATION DIV				3 500,00
741100	SUBV ETAT IAE AIDE AUX POSTES		313 201,67		256 532,24
741110	SUBV ETAT IAE CT PASSERELLE		2 214,00		
741200	SUBV ETAT FDI FONCT		22 000,00		15 000,00
741300	SUBV ETAT AMI ALLIANCE		2 302,00		
741400	SUBV ETAT CUI		6 527,17		4 974,05
741500	SUBV ETAT AIDE UNIQUE APPRENTISSAGE		4 000,04		3 999,96
741600	SUBV FONDS EUROPEEN		86 788,28	2 528,85	
742500	SUBV REGION		10 000,00		15 000,00
743100	SUBV DEPART IAE		16 720,00		26 400,00

Balance générale

Balance générale

LES ATELIERS LIGETERIENS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023		Solde du 01/01/2022 au 31/12/2022	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
744000	SUBV EPCI		43 785,46		
745000	SUBV COMMUNES				10 538,86
754000	Collecte et Dons manuels		3 257,14		7 255,00
754213	Dons campagne crowdfunding bâtiment				
754219	Dons crise sanitaire covid-19				300,00
755100	Contrib.fi. autres organismes		10 379,68		
756000	Cotisations des adhérents		740,00		1 115,00
758000	Produits divers de gestion		1,44		
768000	Autres produits financiers		481,30		179,50
771800	Autres produits except. de gestion				1 436,10
777000	Quote-part des subventions virées		15 665,96		11 677,61
791000	Transfert de charges d'exploitation		958,30		2 806,30
791510	Rembt Uniformation Valoristes		9 172,15		6 412,24
791520	Rembt uniformation Permanents		2 920,90		6 278,86
864000	Personnel bénévole	119 460,00		118 990,00	
870000	Bénévolat		119 460,00		118 990,00
Total général		1 394 617,32	1 394 617,32	1 246 440,26	1 246 440,26